

Jaarrekening
Stichting Oogfonds Nederland
2017

Utrecht

Inhoudsopgave

Balans

Staat van Baten en Lasten

Kasstroomoverzicht

Algemene toelichting

Toelichting op de balans

Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting lastenverdeling (model C)

Kosten eigen organisatie (Toelichting op model C)

Overige gegevens

Balans per 31 december 2017 (na voorstel verwerking resultaatbestemming)

AKTIVA		31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa			
1	Voor de bedrijfsvoering	8.891	9.269
Financiële vaste activa			
2	Beleggingsportefeuille incl. beheerrekening	<u>2.753.680</u>	<u>3.252.805</u>
		2.753.680	3.252.805
Vorderingen en overlopende activa			
3	Lopende intrest op effecten/banken	10.555	13.525
4	Overige vorderingen	<u>368.235</u>	<u>268.884</u>
		378.790	282.409
5	Liquide middelen	275.813	328.435
Totaal Activa		<u>3.417.174</u>	<u>3.872.919</u>
PASSIVA			
Reserves en Fondsen			
Reserves			
6	continuïteitsreserve	900.000	900.000
7	bestemmingsreserves	1.155.460	1.560.464
8	overige reserves	<u>28.259</u>	<u>30.843</u>
		2.083.719	2.491.307
Fondsen			
9	bestemmingsfonds Hoekstra-Quak	231.155	225.411
10	bestemmingsfonds nalatenschappen	<u>208.325</u>	<u>208.325</u>
		439.480	433.736
		2.523.199	2.925.043
Langlopende schulden			
11	Toegezegde langlopende subsidies	120.000	180.000
Kortlopende schulden			
12	Toegezegde subsidies	677.460	647.401
13	Overige schulden	<u>96.515</u>	<u>120.475</u>
		773.975	767.876
Totaal Passiva		<u>3.417.174</u>	<u>3.872.919</u>

Staat van baten en lasten 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Baten			
14 - Baten van particulieren	693.945	902.235	1.050.163
15 - Baten van bedrijven	108.818	127.000	27.758
16 - Baten van loterijorganisaties	474.169	320.000	308.977
17 - Baten van andere organisaties zonder winststreven	125.090	45.000	33.248
Som van de baten	1.402.022	1.394.235	1.420.145
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
18 - Toegankelijkheid	312.300	317.594	212.001
19 - Wetenschappelijk onderzoek	306.076	348.915	665.538
20 - Voorlichting en preventie	867.065	812.369	671.441
	1.485.441	1.478.877	1.548.981
21 Wervingskosten	252.089	262.511	236.326
22 Kosten beheer en administratie	153.044	160.162	142.566
Som der lasten	1.890.574	1.901.550	1.927.873
Saldo voor financiële baten en lasten	-488.552	-507.315	-507.727
23 Saldo financiële baten en lasten	86.708	21.000	73.260
Saldo van baten en lasten	-401.844	-486.315	-434.468

Bestemming saldo 2017

Toevoeging/onttrekking aan:	<i>totaal</i>	<i>onttrekking</i>	<i>toevoeging</i>
<i>toelichting zie pagina 11 en volgende</i>	-401.844	-432.233	30.389

continuïteitsreserve		
Bestemmingsreserves:		
bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering	-3.208	0
bestemmingsreserve Ooglijn	-81.000	0
bestemmingsreserve voorlichting Ziekenhuizen	-87.189	0
bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek	0	0
bestemmingsreserve preventie myopie	-8.518	0
bestemmingsreserve Ziezobeurs	-2.473	0
bestemmingsreserve Voorlichtingsprojecten	-30.633	0
bestemmingsreserve bewustwording	-65.686	0
bestemmingsreserve koersresultaten	-150.941	24.645
naar bestemmingsfondsen		5.744
Overige reserves	-2.585	

Kasstroomoverzicht 2017

		2017	2016
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>			
Resultaat boekjaar		-401.844	-434.468
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	3.586		3.423
Koersresultaat beleggingen	<u>-78.690</u>		<u>-43.591</u>
		-75.104	-40.169
Mutaties werkkapitaal:			
Vorderingen en overlopende activa	-96.381		25.650
Kortlopende schulden	<u>6.099</u>		<u>58.319</u>
		<u>-90.281</u>	<u>83.969</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-567.229	-390.667
<i>Kasstroom uit investeringen</i>			
(Des-) investeringen in vaste activa	-3.208		0
Mutatie vermogensbeheerrekening	150.545		-42.140
Aankopen beleggingen	-276.246		-637.680
Verkopen beleggingen	<u>703.516</u>		<u>638.048</u>
Kasstroom uit investeringen		574.607	-41.772
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
Mutatie langlopende schulden	<u>-60.000</u>		<u>180.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-60.000	180.000
Totaal kasstroom		-52.622	-252.440
Liquide middelen einde boekjaar		275.813	328.435
Liquide middelen aanvang boekjaar		<u>328.435</u>	<u>580.875</u>
Mutatie liquide middelen		-52.623	-252.440

Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting Oogfonds Nederland maakt zich sterk voor een betere toekomst voor mensen met een oogaandoening of kans op een oogaandoening. Onze droom is oogaandoeningen en blindheid en slechthooftheid voorkomen en bestrijden. Ook willen we een beter perspectief voor blinden en slechthoofden door volwaardige participatie en integratie in de samenleving te bewerkstelligen.

Op 27 augustus 2015 heeft een statutenwijziging plaatsgehad, waarbij een duidelijke scheiding is aangebracht tussen toezicht houden en besturen, zoals het CBF adviseert.

Algemene grondslagen en uitgangspunten

De jaarrekening 2017 is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

In 2017 zijn er geen wijzigingen in de vergelijkende cijfers over 2016 nodig omdat deze reeds vorig jaar conform de nieuwe Richtlijn 650 zijn opgesteld.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn genoteerd in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directeur-bestuurder schattingen maakt die van invloed zijn op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen hiervan afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden periodiek beoordeeld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen. Als afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

* kantoorapparatuur: 20%

Beleggingen

De beleggingen zijn bedoeld om de werkzaamheden van de stichting duurzaam te dienen en worden te gelde gemaakt indien de lopende inkomsten niet voldoende zijn om de kosten van de eigen organisatie of reeds toegezegde subsidies te kunnen betalen.

De ter beurse genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Alle gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de beursgenoteerde effecten worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Het beheer van de beleggingsportefeuille is ondergebracht bij ABNAMRO MeesPierson. De vermogensbeheerder heeft de verantwoordelijkheid voor de dagelijkse uitvoering van het beleggingsbeleid en dient zich hierbij te houden aan het door het Oogfonds vastgestelde beleggingsstatuut. Het beleggingsstatuut van het Oogfonds is voor het laatst aangepast in 2015 zodat er binnen het gewenste risicoprofiel meer rendement op de obligatieleningen kan worden gehaald. De vermogensbeheerder van de bank rapporteert periodiek over de beleggingen en minimaal een keer per jaar vindt overleg plaats tussen het Oogfonds en de vermogensbeheerder.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt rekening gehouden met vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite — zij het eventueel met opoffering van rentebaten — ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting worden apart vermeld met het moment dat ze vrij beschikbaar komen.

Reserves

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten.

Bestemmingsreserves

Na afloop van het boekjaar en bij het opmaken van de jaarrekening besluit de directeur-bestuurder of zij voor de uitvoering van haar doelstellingen een deel van het resultaat wil vastleggen in een bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door de directeur-bestuurder bepaald en betreft geen verplichting, zij kan deze beperking zelf opheffen.

Overige reserves

Overige reserves betreffen reservemiddelen die resteren na eerder genoemde bestedingen.

Fondsen

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten

Baten van particulieren

Donaties en giften van particulieren worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Legaten en nalatenschappen worden verantwoord, als baten van particulieren, in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Het Oogfonds kan de omvang van de bate uit nalatenschappen normaliter betrouwbaar inschatten op het moment dat zij de akte van verdeling van de notaris heeft ontvangen. Voorlopige betalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen, verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Bij de waardering van nalatenschappen wordt rekening gehouden met eventuele rechten van vruchtgebruik.

Baten van bedrijven en organisaties zonder winststreven

Donaties en giften van bedrijven en organisaties zonder winststreven worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten van loterijorganisaties

De inkomsten van de VriendenLoterij worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kosten

De bestedingen worden toegerekend aan het jaar van toezegging. De uitvoeringskosten, kosten voor fondsenwerving en overige lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Omzetbelasting

Het Oogfonds verricht geen BTW belaste prestaties. Alle opgenomen bedragen zijn daarom inclusief BTW.

Sinds eind 2017 moet het Oogfonds wel de verlegde BTW over de servicekosten van de gehuurde kantoorruimte afdragen, omdat het kantoorpand nu in eigendom is van een in Luxemburg gevestigde onderneming.

Kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn de kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstellingen of de werving van baten. De wijze van toerekening is opgenomen onder Model C.

Kostentoerekening

Kosten worden toegerekend aan de doelstellingen, werving van baten en beheer en administratie op basis van de volgende maatstaven:

- de direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend
- niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld naar rato van de ingeschatte tijdsbesteding aan deze gebieden van de personeelsleden.

Bij de begroting van 2017 is de toerekening iets gewijzigd in verband met aanpassingen in de werkzaamheden van enkele medewerkers van het Oogfonds. De toerekening in de jaarrekening 2017 is gelijk aan die in de begroting 2017.

Kengetallen

In deze jaarrekening is een aantal kengetallen opgenomen conform de RJ 650. Dit zijn het bestedingspercentage lasten en het bestedingspercentage baten, het kostenpercentage fondsenwerving en het percentage kosten beheer en administratie.

Pensioenen

Stichting Oogfonds Nederland heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogfonds Nederland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Oogfonds Nederland heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Begroting

De begrotingscijfers 2017 in deze jaarrekening zijn ontleend aan de begroting, welke is vastgesteld door de directeur-bestuurder van het Oogfonds en definitief is goedgekeurd door de raad van toezicht op 27 december 2016. Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Toelichting op de balans

1 Materiële vaste activa

	Automatisering	Totaal
Aanschafwaarde per 01-01-2017	26.483	26.483
Afschrijvingen t/m 2016	-17.214	-17.214
Boekwaarde per 01-01-2017	9.269	9.269
Investerings boekjaar	3.208	3.208
Desinvesteringen boekjaar	0	0
Afschrijvingen boekjaar	-3.586	-3.586
	-378	-378
Aanschafwaarde per 31-12-2017	29.691	29.691
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2017	-20.800	-20.800
Boekwaarde per 31-12-2017	8.891	8.891

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de bedrijfsvoering.
In 2017 is geïnvesteerd in een nieuw telefoonsysteem.

Financiële vaste activa

2 Beleggingsportefeuille

	waarde 1/1	aan-en verkopen	koersresultaten	waarde 31/12
Obligaties	1.013.249	-108.170	-11.589	893.489
Aandelen	1.313.603	-292.035	97.006	1.118.574
Alternatieve beleggingen	337.621	-27.064	-6.728	303.829
<i>subtotaal beleggingen</i>	<i>2.664.472</i>	<i>-427.270</i>	<i>78.690</i>	<i>2.315.892</i>
Vermogensbeheer rekening	588.333			437.788
Balanswaarde totaal	3.252.805			2.753.680

Alle beleggingen worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

De effecten liggen in open bewaargeving bij ABNAMRO MeesPierson in Zeist. Een nadere specificatie kunt u bij ons opvragen.

Het Oogfonds heeft een volledig duurzame beleggingsportefeuille.

In het beleggingsstatuut van het Oogfonds is vastgelegd dat alleen mag worden belegd in bedrijven die hun verantwoordelijkheid nemen op het gebied van economische, sociale en omgevingsduurzaamheid. Vanwege de negatieve invloed van roken op het gezichtsvermogen is de tabaksindustrie volledig uitgesloten. Het beleggingsstatuut wordt periodiek beoordeeld en zo nodig bijgesteld.

Het rendement op alle beleggingen over 2017 bedraagt 5,1% (2016 3,8%)

Het rendement op de beleggingen exclusief ongerealiseerde koersresultaten bedraagt 1,7% (2016 2,2%)

Vorderingen en overlopende activa**31-12-2017****31-12-2016****3 Lopende intrest**

Lopende intrest op obligaties	9.975	11.414
Creditrente bankrekeningen	580	2.111
	10.555	13.525

Doordat de rentepercentages in 2017 verder zijn gedaald is het bedrag aan te ontvangen rente over 2017 gedaald ten opzichte van 2016.

4 Overige vorderingen**31-12-2017****31-12-2016**

Terug te vragen ingehouden dividendbelasting	650	428
Te ontvangen nalatenschappen	83.225	754
Toegezegde bijdragen derden	17.500	0
Bijdragen VriendenLoterij over het voorgaande jaar	229.387	230.832
Overige vorderingen	16.089	5.772
Vooruitbetaalde bedragen	21.383	31.099
	368.235	268.884

De toezegging van de VriendenLoterij over het boekjaar is opgenomen in de inkomsten van het betreffende boekjaar en als vordering op de eindbalans.

Eind 2017 was een aantal bijdragen van organisaties voor projecten van het Oogfonds toegekend, maar nog niet uitbetaald. Daarnaast is een einduitkering uit een nalatenschap begin januari 2018 betaald. Van een andere nalatenschap kon een betrouwbare schatting van de inkomsten worden gemaakt. In 2016 zijn er geen vergelijkbaar grote vorderingen waardoor het totaalbedrag van de overige vorderingen eind 2017 hoger is.

5 Liquide middelen**31-12-2017****31-12-2016**

Kasmiddelen	56	130
Betaalrekeningen	107.033	102.672
Spaar-en beleggingsrekeningen	34.724	91.633
Depositospaarrekening vast t/m 2022	134.000	134.000
	275.813	328.435

Het deposito heeft een resterende looptijd van 5 jaar. De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Zoals begroot is er in 2017 meer geld uitgegeven dan er is binnengekomen waardoor het saldo op de bankrekeningen is gedaald.

Reserves en Fondsen**Reserves****31-12-2017****31-12-2016**

Continuïteitsreserve	900.000	900.000
Bestemmingsreserves:		
- activa bedrijfsvoering	14.792	18.000
- Ooglijn	98.000	179.000
- voorlichting ziekenhuizen	71.273	158.461
- wetenschappelijk onderzoek	240.000	240.000
- preventie myopie	31.705	40.223
- Ziezobeurs	10.470	12.942
- Voorlichtingsproject Gezonde ogen	127.441	158.074
- bewustwording	84.314	150.000
- koersresultaten	477.467	603.763
Overige reserves	28.259	30.843
	2.083.719	2.491.307

Toelichting wijziging reserves

mutaties in het boekjaar

	stand per 1 januari	onttrekking uit reserve	toevoeging aan reserve	stand per 31 december
Continuïteitsreserve	900.000			900.000
Bestemmingsreserves:				
- activa bedrijfsvoering	18.000	-3.208		14.792
- Ooglijn	179.000	-81.000		98.000
- voorlichting ziekenhuizen	158.461	-87.189		71.273
- wetenschappelijk onderzoek	240.000			240.000
- preventie myopie	40.223	-8.518		31.705
- Ziezobeurs	12.942	-2.473		10.470
- Voorlichtingsproject Gezonde ogen	158.074	-30.633		127.441
- bewustwording	150.000	-65.686		84.314
- koersresultaten	603.763	-150.941	24.645	477.467
Overige reserves	30.843		-2.585	28.259
totaal	2.491.307	-429.648	22.060	2.083.719

6 Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het Oogfonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Deze reserve is eind 2017 niet gewijzigd.

De omvang van de reserve is per eind 2017 € 900.000 en valt binnen de CBF-criteria waarin deze reserve wordt bepaald op "maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de organisatie". Voor de berekening van dit maximum wordt uitgegaan van de kosten eigen organisatie en de kosten werving baten die niet worden toegerekend aan de doelstelling. In 2017 is het maximum € 1.085.658.

7 Bestemmingsreserves

Na afloop van het boekjaar bij het opmaken van de jaarrekening besluit de directeur-bestuurder of zij voor de uitvoering van haar doelstellingen een deel van het resultaat wil vastleggen in een bestemmingsreserve. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door de directeur-bestuurder en kan ook weer worden opgeheven.

Bestedingen in 2017 waarvoor een bestemmingsreserve was gevormd worden als last verantwoord in de staat van baten en lasten en via resultaatbestemming onttrokken aan de betreffende bestemmingsreserve.

Wijzigingen per bestemmingsreserve in 2017

bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering

In 2017 is er geïnvesteerd in een nieuwe telefooncentrale. Dit bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve.

bestemmingsreserve Ooglijn

De Ooglijn, die organisatorisch deel uitmaakt van de Oogvereniging, is voor veel mensen met een oogandoening en mensen uit hun omgeving van groot belang als informatieverstrekker op het gebied van voorlichting en toegankelijkheid.

Het Oogfonds wil de komende jaren de exploitatie van de Ooglijn veiligstellen. Hiervoor is in 2014 voor meerdere jaren een bedrag van € 350.000 gereserveerd. In 2017 is van deze reserve € 81.000 besteed. In de komende jaren zal het restant besteed worden.

bestemmingsreserve voorlichting ziekenhuizen

Het Oogfonds wil informatie over oogandoeningen, risicofactoren en alarmsignalen meer onder de aandacht brengen van patiënten en hun naasten en de bekendheid van het Oogfonds bij oogartsen en oogverpleegkundigen vergroten. In 2017 is het opblaasbare oog in diverse ziekenhuizen geplaatst. Daarnaast is in het najaar van 2017 de fototentoonstelling Mijn (ge)Zicht voor het eerst in een ziekenhuis geplaatst. In 2017 is van deze reserve € 87.189 besteed. In de komende jaren worden deze projecten voortgezet met aanvullende activiteiten en zal het restant besteed worden.

bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek

Het Oogfonds heeft in 2014 een bestemmingsreserve gevormd voor wetenschappelijk onderzoek. Door tegenvallende inkomsten uit nalatenschappen in 2017 is een subsidie voor wetenschappelijk onderzoek dat uiteindelijk niet door ging niet aan een ander project toegekend. Hierdoor zijn er in 2017 geen extra subsidies toegekend. Het restant van deze bestemmingsreserve zal in de komende jaren worden besteed.

bestemmingsreserve preventie myopie

Myopie op jonge leeftijd kan leiden tot oogandoeningen op latere leeftijd. Het aantal bijziende kinderen in Europa stijgt de laatste jaren enorm. Voor een preventieprogramma dat de komende jaren wordt uitgevoerd en dat onder meer bestaat uit publiekvoorlichting en wetenschappelijk onderzoek, is in 2015 een bestemmingsreserve opgenomen van € 200.000. In 2017 is van deze reserve € 8.518 besteed aan voorlichting. In de komende jaren wordt de voorlichting over myopie voortgezet en zal het restant besteed worden.

bestemmingsreserve ZieZo-beurs

Het positief saldo van de ZieZo-beurs van de afgelopen jaren is opgenomen in een bestemmingsreserve ZieZo-beurs. In 2017 is een deel van deze reserve ingezet voor het toegankelijk maken van de ZieZo-beurs. Het restant bedrag van € 10.470 blijft beschikbaar voor volgende ZieZo-beurzen.

bestemmingsreserve voorlichtingsprojecten

Vanuit de bestemmingsreserve voorlichtingscampagne is in 2017 een aantal voorlichtingscampagnes gefinancierd voor in totaal € 30.633. Het saldo van deze reserve bedraagt per eind 2017 € 127.441. Dit bedrag zal in de komende jaren worden ingezet voor het voorlichtingsproject Gezonde ogen en de Ooglevensloop.

bestemmingsreserve bewustwording

Voor veel mensen is de impact van blindheid en slechthooftheid niet voor te stellen. Daarom organiseert en financiert het Oogfonds projecten die mensen bewust maken van de gevolgen, zodat zij alert zijn op risicofactoren en alarmsignalen en actie ondernemen indien nodig. In 2017 is gestart met diverse acties, waaronder het project Blind voor 1 dag. Het saldo van deze bestemmingsreserve bedraagt eind 2017 € 84.314. Dit bedrag zal in de komende jaren worden besteed aan nieuwe en vervolgacties.

bestemmingsreserve koersresultaten

De ongerealiseerde koerswinsten in 2017 zijn toegevoegd aan de reserve, omdat deze geen werkelijke inkomsten vertegenwoordigen. Een gedeelte van de koersresultaten over 2017 is toegevoegd aan het Hoekstra-Quak fonds. Deze toerekening gebeurt naar rato van het aandeel van het vermogen van het Hoekstra-Quakfonds ten opzichte van het totale belegde vermogen op het moment dat beide 'beleggingsportefeuilles zijn samengevoegd. Het aandeel Hoekstra-Quak fonds was destijds 7,3 %.

Een deel van deze bestemmingsreserve zal per jaar vrijvallen om besteed te worden aan de doelstelling. In 2017 wordt hiervoor 25% van de waarde van de reserve per 1 januari 2017 onttrokken aan de bestemmingsreserve koersresultaten en beschikbaar gesteld voor uitgaven in komende jaren.

8 Overige reserve

In de overige reserve wordt het gedeelte van het resultaat dat niet wordt bestemd in een bestemmingsreserve of bestemmingsfonds verwerkt.

Fondsen

mutaties in het boekjaar

	stand per 1 januari	toevoeging resultaat bestemming	stand per 31 december
Hoekstra-Quak fonds	225.411	5.744	231.155
Nalatenschappen	208.325		208.325
	433.736	5.744	439.480

9 Hoekstra-Quak fonds

De Hoekstra-Quak stichting had onder andere ten doel het bevorderen van het onderwijs aan blinden en slechtzienden en de bevordering van de oogheelkunde. Een deel van het vermogen van deze stichting is in 2004 uitgekeerd aan het Oogfonds onder de voorwaarde dat de baten uit dit vermogen besteed worden in overeenstemming met deze doelstelling. Het ontvangen vermogen is opgenomen als apart vermogensfonds.

Het vermogen van het Hoekstra-Quak fonds bestaat uit een gedeelte van de beleggingsportefeuille van het Oogfonds. Het aandeel Hoekstra-Quak fonds is bepaald op 7,3% van het totaal. De waardering van het fonds is per ultimo 2017 verhoogd overeenkomstig het gemiddelde koersresultaat over de gehele beleggingsportefeuille.

10 Bestemmingsfonds Nalatenschappen

In 2011 is een nalatenschap van de heer Jansen ontvangen. Voorwaarde bij deze nalatenschap was dat het ontvangen bedrag voor meerdere jaren wordt vastgezet. Hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd. In 2012 is dit bedrag op een 10-jaars deposito rekening gezet. De jaarlijkse rente van dit deposito is beschikbaar voor de doelstellingen en wordt beschouwd als inkomsten uit nalatenschappen.

In 2016 is een nalatenschap ontvangen waarbij de erflater de last heeft opgelegd het gelegateerde bedrag te bestemmen ter versterking van het vermogen. Uitsluitend de opbrengsten mogen worden besteed aan de realisering van de doelstelling. Het ontvangen bedrag van € 74.095 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds nalatenschappen.

11 Langlopende schulden

EMCR, Klaver, risicofactoren myopie (meerjarig)	120.000	180.000
---	---------	---------

Dit betreft het langlopende deel van deze subsidie die niet in het komende jaar, maar in de jaren daarna zal worden uitbetaald.

Kortlopende schulden**31-12-2017****31-12-2016****12 Toegezegde subsidies**

Samenwerking GF en OZR, restant te betalen	6.597	9.426
Samenwerking Maculafonds, restant te betalen	21.763	1.755
TU Delft, verbetering scheelzienschirurgie	4.000	4.000
UMC Groningen, onderzoek naar glaucoom en erfelijkheid	4.000	4.000
UMC Radboud, snellere opsporingsmethode LMD	12.000	12.000
Bartimeus, effecten visus bij kinderen met het Down syndroom	4.000	4.000
AMC Amsterdam, transplantatie RPE	7.000	7.000
Van Goghmuseum, van Gogh op gevoel , incl uitbreiding in 2015	800	4.900
Running Blind verovert Nederland	1.500	9.000
Muzieum, expeditie ribbelroute	2.000	14.000
UMC Groningen onderzoek hersendruk in verband met glaucoom	8.000	8.000
Erasmus MC, rol van genetisch en niet genetisch bij LMD	10.000	10.000
AMC Amsterdam, tipcel als therapie doel	10.000	10.000
UMC Radboud, nieuwe therapieën bij erfelijke netvliesdegeneratie	10.000	10.000
Erasmus MC, diabetische retinopathie en lipoproteïne	6.000	6.000
UMC Maastricht, hoornvlies transplantatie DMEK of DSAEK	6.000	6.000
Oogziekenhuis Rotterdam, identificatie kinderen met retinale dystrofie	4.000	4.000
st Roer, radio 509	24.000	44.000
MUMC, studie naar ontwikkeling diabetische retinopathie	90.000	90.000
OZR, Vermeer, verbetering techniek zenuwonderzoek	5.000	5.000
NIN, Kamermans, optogenetica	6.000	6.000
EMCR, Klaver, invloed voeding op LMD	6.000	30.000
MUMC, Nuijts, nieuwe methode hoornvliestransplantatie	6.000	30.000
EMCR, Loudon, alternatieve behandeling lui oog	6.000	30.000
Radboud UMC, Den Hollander, behandelingen droge LMD	6.000	30.000
AMC, Schlingemann, biomarkers voor DME	6.000	6.000
UU, Fracasso, nieuwe perimetrie methode	4.000	4.000
MuZIEum fase 2	5.000	25.000
Beelden aan Zee, Binnen handbereik	2.000	2.000
Oogvereniging, Ooglijn	81.000	81.000
Oogvereniging, kwartiermaker	50.000	50.000
EMCR, Klaver, risicofactoren myopie (meerjarig)	60.000	60.000
UMCU, de Boer, uveitis bij kinderen	7.000	
VUMC, Moll, erfelijke retinoblastoom	2.000	
LUMC, Boon, SPECTRA trail	20.000	
LUMC, Beenakker, high resolution MR-imaging	2.000	
VUMC, Verbraak, gebruik PS-OCT	2.000	
Erasmus MC, Klaver, smartphones en risico myopie	10.000	
Erasmus, Pel, zicht bij kinderen	25.000	
Radboud UMC, den Hollander, erfelijke oorzaken retina	35.000	
Radboud UMC, Collin, retinal ciliopathies	30.000	
MuZIEum, educatieprogramma nieuwe huisvesting	25.000	
Museum Boijmans van Beuningen, RAAK 1e prijs	25.000	
Vumc quickscan voeding, leefstijl en visuele beperking	8.500	
diverse subsidies boven € 10.000 restantbedragen afgerond in 2017		22.000
diverse subsidies t/m € 10.000 vorige boekjaren	500	8.320
diverse subsidies t/m € 10.000 toegekend in dit boekjaar	10.800	

677.460,22**647.401**

In 2017 zijn opnieuw wetenschappelijke subsidies toegekend via Uitzicht, die eind van het jaar nog niet van start zijn gegaan waardoor er nog geen eerste betaling heeft plaatsgevonden. Daarnaast konden de subsidies aan de Oogvereniging pas aan het einde van het jaar worden toegekend, waardoor hiervoor nog geen eerste betaling heeft plaatsgevonden. Het totaalbedrag aan te betalen subsidies per eind 2017 is iets hoger dan eind 2016.

Van de langlopende wetenschappelijke subsidies wordt het grootste deel (meestal 80%) betaald bij de start van het project. De restantbedragen zijn relatief klein en vaak is nog niet zeker wanneer dit restant opgevraagd zal worden. Daarom zijn deze bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden.

13 Overige schulden	31-12-2017	31-12-2016
Belastingen/premies en netto lonen	23.312	25.411
Opgebouwd vakantiegeld	13.140	14.521
Omzetbelasting (verlegd)	892	0
Crediteuren	33.308	52.349
Vooruitontvangen bedragen	1.000	0
Te betalen bedragen	24.863	28.194
	<u>96.515</u>	<u>120.475</u>

De te betalen belastingen/premies en het opgebouwd recht op vakantiegeld zijn iets gedaald doordat een in de loop van 2017 vrijgekomen vacature pas begin 2018 is opgevuld.

De post crediteuren is eind 2017 gedaald o.a. omdat de verzuimverzekering vanaf 2018 per kwartaal wordt gefactureerd in plaats van per jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Oogfonds Nederland huurt de 7e verdieping van het pand aan de Catharijnesingel 40 te Utrecht inclusief een parkeerplaats en een archiefruimte. Vanaf 1 juli 2016 is het contract verlengd voor 3 jaar.

De huurverplichting voor 2018 bedraagt € 39.436

Op de bankrekening van ABNAMRO is een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder voor € 38.372

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
14	Baten van particulieren			
	Donaties en giften	517.503	539.735	509.514
	Nalatenschappen	139.826	350.000	534.106
	Overige baten particulieren	36.616	12.500	6.543
	totaal	693.945	902.235	1.050.163

De inkomsten van nieuwe donateurs zijn in 2017 lager dan begroot, maar dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door hogere inkomsten uit de bestaande donateurs.

De inkomsten uit nalatenschappen waren in 2017 veel lager dan begroot. Deze inkomsten wisselen per jaar sterk. De overige baten betreffen bijdragen van particulieren voor het Oogcongres en diverse acties, waarvan vooral de laatste in 2017 zijn toegenomen.

15	Baten van bedrijven			
	Giften bedrijven	9.069	11.000	6.704
	Bijdragen voor eigen projecten	99.749	116.000	21.054
		108.818	127.000	27.758

De giften van bedrijven betreffen ongeoormerkte bijdragen van bedrijven onder andere Fundrunner en zakenvrienden.

De bijdragen voor eigen projecten betreffen gerichte bijdragen voor het Oogcongres, het Zien-magazine en acties als Blind voor 1 dag en de Dam tot Dam loop.

Bij de actie Blind voor 1 dag is niet altijd duidelijk of de actie als bedrijf of als particulier is gestart. In 2017 zijn deze giften grotendeels opgenomen onder de baten van bedrijven.

16	Baten van loterijorganisaties			
	Opbrengsten uit de VriendenLoterij	474.169	320.000	308.977

Over 2017 ontvangt het Oogfonds van de VriendenLoterij opnieuw een vaste bijdrage van € 200.000 uit de loterij opbrengsten in 2017. Uit de voor het Oogfonds in 2017 meespelende loten ontvangt zij € 124.169. Door gerichte acties is de lotenverkoop in 2017 opnieuw toegenomen.

Daarnaast is er van de VriendenLoterij een extra projectbijdrage ontvangen van € 150.000 voor deelname aan de ziekenhuisserie CMC.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
17 Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Giften door organisaties zonder winstoogmerk	23.977	25.000	30.635
Giften door organisaties voor eigen projecten	101.113	20.000	2.613
	<u>125.090</u>	<u>45.000</u>	<u>33.248</u>

De giften organisaties zonder winstoogmerk betreffen ongeoordeelde bijdragen van diverse fondsen en een aantal vermogensfondsen.

Daarnaast zijn er andere organisaties zonder winststreven die hebben bijgedragen aan specifieke projecten en acties van het Oogfonds zoals de RAAK-stimuleringsprijs en Mijn (ge)Zicht.

Het Vriendenfonds van de VriendenLoterij heeft een bijdrage geleverd om een wens van een jonge blinde vlogger mogelijk te maken.

Bij sommige giften van donateurs is niet duidelijk of deze als particulier of als bedrijf of organisatie zonder winststreven is gedaan. Omdat dit onderscheid moeilijk is te maken zijn deze giften opgenomen onder de baten van particulieren.

Besteed aan doelstellingen:

18 Toegankelijkheid			
Toegekende subsidies:		50.000	
- Oogvereniging, Ooglijn (50%)	40.500	45.000	40.500
- MuZIEum, educatieprogramma nieuwe huisvesting	50.000		
- VUmc, quicscan leefstijl, voeding en oogaandoeningen	8.500		
- Museum Boijmans van Beuningen (RAAK)	25.000		
- Museum Speelklok, Tastbare Muziek (RAAK)	10.000		
- Tropenmuseum (RAAK)	5.000		
- sportieve en culturele activiteiten en diversen	8.101		
- subsidies vorig boekjaar			56.750
eigen projecten	70.624	116.600	10.787
Vrijval subsidies	-6.709		-8.335
totaal subsidies	<u>211.017</u>	<u>211.600</u>	<u>99.702</u>
toerekening kosten eigen organisatie	<u>101.283</u>	<u>105.994</u>	<u>112.300</u>
- totaal toegankelijkheid	<u><u>312.300</u></u>	<u><u>317.594</u></u>	<u><u>212.001</u></u>

In 2017 is een vervolgsubsidie toegekend aan het MuZIEum en zijn er drie subsidies toegekend in het kader van de RAAKstimuleringsprijs voor toegankelijke musea.

Bij een aantal subsidies dat in 2017 is afgerond was niet het volledige subsidiebedrag nodig. Het niet gebruikte deel van de subsidie is daardoor vrijgevalen.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
19 Wetenschappelijk onderzoek			
Toegekende subsidies:		275.000	
UMCU, de Boer, uveitis bij kinderen	35.000		
VUMC, Moll, erfelijke retinoblastoom	10.000		
LUMC, Boon, SPECTRA trail, inclusief geoormerkte gift	20.000		
LUMC, Beenakker, high resolution MR-imaging	10.000		
VUMC, Verbraak, gebruik PS-OCT	10.000		
Erasmus MC, Klaver, smartphones en risico myopie	10.000		
Erasmus, Pel, zicht bij kinderen	25.000		
Radboud UMC, den Hollander, erfelijke oorzaken retina	35.000		
Radboud UMC, Collin, retinal ciliopathies	30.000		
- wetenschappelijk onderzoek MD	50.539		28.115
- Glaucoom onderzoek	8.551		10.788
- oogonderzoek SWOO Rotterdam	333		449
- onderzoek voorgaande jaren			555.000
Vrijval subsidies	-8.976		-3.318
Eigen projecten Oogfonds		0	-3.808
totaal subsidies	235.447	275.000	587.226
toerekening kosten eigen organisatie	70.630	73.915	78.312
- totaal wetenschappelijk onderzoek	306.076	348.915	665.538

In 2017 zijn opnieuw subsidies voor wetenschappelijk onderzoek toegekend via Uitzicht.

Een toekenning van € 50.000 voor een wetenschappelijk onderzoek dat grotendeels door subsidies zou worden betaald is niet door gegaan, omdat het project niet door de laatste ronde van de externe beoordelingscommissie is gekomen. Vanwege de sterk achterblijvende inkomsten uit nalatenschappen is ervoor gekozen om dit bedrag niet alsnog aan een ander onderzoek toe te kennen.

Daarnaast is er een geoormerkte gift voor een wetenschappelijk onderzoek ontvangen van € 10.000. De reeds toegekende subsidie is daarom met dit bedrag verhoogd.

Bij een aantal subsidies dat in 2017 is afgerond was niet het volledige subsidiebedrag nodig. Het niet gebruikte deel van de subsidie is daardoor vrijgevalen.

20 Voorlichting en preventie

Toegekende subsidies:		10.000	
- Oogvereniging, Ooglijn (50%)	40.500	45.000	40.500
- Oogvereniging, kwartiermaker oogzorg	50.000	50.000	50.000
- Zevenbergen, film	2.000		
- HPV, hoornvlies patiëntendag	550		
- VUMC retinoblastoomdag	2.000		
- overige subsidies vorig jaar			6.500
- vrijval subsidies			-25.163

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
<i>Eigen projecten voorlichting en preventie</i>		302.500	
- voorlichting op beurzen	18.305		28.536
- Voorlichtingsfolders en oogtest	17.569		8.770
- website voorlichting	33.856		33.813
- Oogcongres inhoudelijk programma	35.566		53.717
- Roadshow OOG voorlichting in ziekenhuizen	12.581		20.969
- Mijn (ge)Zicht tentoonstelling, voorlichting in ziekenhuizen	74.607		0
- campagne gezonde (kinder)ogen	8.518		63.167
- Ooglevensloop	30.633		0
- CMC met VriendenLoterij	150.000		
- Bright sight day	257		22.950
- Overige voorlichtingsprojecten	13.915		13.924
totaal subsidies en eigen projecten	490.858	407.500	317.684
<i>Directe kosten voorlichting:</i>			
- middels directe informatieverstrekking	155.764	159.515	67.405
- campagnes en overige kosten	24.216	40.000	41.658
	179.980	199.515	109.063
toerekening kosten eigen organisatie	196.227	205.354	244.694
- totaal voorlichting en preventie	867.065	812.369	671.441

In 2017 heeft het Oogfonds een aantal subsidies toegekend voor voorlichtingsprojecten.

Daarnaast is de voorlichting door middel van folders over oogaandoeningen en informatie hierover op de website uitgebreid. Diverse campagnes over het belang van goede zonnebrillen, wintersportbrillen en vuurwerkbrillen, is in 2017 voortgezet. De voorlichting in ziekenhuizen door middel van het opblaasbare oog is gecontinueerd in 2017 en vanaf eind van dit jaar reist ook de fototentoonstelling Mijn (ge)Zicht langs ziekenhuizen als voorlichtingsmiddel.

Het Oogfonds participeert in de ziekenhuisserie CMC, een initiatief van de Vriendenloterij. De aflevering met voorlichting over oogaandoeningen is in 2017 opgenomen en wordt begin 2018 uitgezonden.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Bestedingspercentage lasten			
Onderstaand is de verhouding van de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:			
Totaal bestedingen	1.485.441	1.478.877	1.548.981
Totaal lasten	1.890.574	1.901.550	1.927.873
Bestedingspercentage lasten	79%	78%	80%

Het percentage besteed aan de doelstellingen ten opzichte van de lasten is iets hoger dan begroot.

Bestedingspercentage baten

Onderstaand is de verhouding van de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale baten procentueel weergegeven:

Totaal bestedingen	1.485.441	1.478.877	1.548.981
Totaal baten	1.402.022	1.394.235	1.420.145
Bestedingspercentage baten	106%	106%	109%

Het percentage besteed aan de doelstellingen ten opzichte van de baten is conform de begroting.

In 2017 zijn eigen projecten en enkele subsidietoekenningen gerealiseerd uit de bestemmingsreserves die hiervoor in eerdere jaren zijn gevormd. Hierdoor kunnen de bestedingen hoger zijn dan de baten.

Voor zover de bestedingen in 2017 nog niet zijn gerealiseerd blijven de bestemmingsreserves in stand tot de projecten zijn uitgevoerd.

21 **Wervingskosten**

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Kosten eigen werving		107.485	
Donateursbenadering	39.029		36.756
Prospect werving	42.396		22.770
Overige kosten	20.329		17.020
totaal kosten fondsenwerving	101.753	107.485	76.546
kosten lotenverkoop VriendenLoterij	49.500	49.500	47.977
toerekening kosten eigen organisatie	100.836	105.526	111.803
Wervingskosten	252.089	262.511	236.326

In 2017 is er opnieuw geïnvesteerd in een belactie met de VriendenLoterij om het meespelen voor het Oogfonds te bevorderen. Dit heeft geleid tot hogere opbrengsten uit lotenverkoop.

Het Oogfonds besteedt veel aandacht aan voorlichting door informatie te geven over het belang van preventie. Door mensen bewust te maken van risico's en te wijzen op de mogelijkheden van voorkoming van slechtiendheid door preventieve maatregelen. Veel activiteiten hebben daarom een gemengd karakter en zijn zowel voorlichtend als fondsenwervend.

De toerekening van deze gemengde kosten aan fondsenwerving hangt samen met de verhouding in de tijdsbesteding van de personeelsleden aan beide gebieden. De gehanteerde verdeling is 63% voorlichting en 37% fondsenwerving.

In de jaarrekening 2016 is dezelfde verdeling toegepast.

Kostenpercentage fondsenwerving

Onderstaand is de verhouding van de kosten fondsenwerving in relatie met de baten uit fondsenwerving procentueel weergegeven:

som van de baten	1.402.022	1.394.235	1.420.145
wervingskosten	252.089	262.511	236.326
kostenpercentage fondsenwerving	18%	19%	17%

22 Kosten beheer en administratie	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
toegerekend volgens model C	153.044	160.162	142.566

Percentage kosten beheer en administratie

Onderstaand is de verhouding van de kosten beheer en administratie in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:

totale lasten	1.890.574	1.901.550	1.927.873
kosten beheer en administratie	153.044	160.162	142.566
percentage kosten beheer en administratie	8%	8%	7%

Het Oogfonds streeft naar een effectieve en verantwoorde besteding van haar middelen. Hiervoor is een goede bureau-organisatie noodzakelijk. De directeur-bestuurder stelt in principe 10% als maximale norm voor de kosten van beheer en administratie. Naast dit percentage wordt ook gekeken naar de absolute kosten van beheer en administratie in verhouding tot de activiteiten van de stichting.

23 Financiële baten en lasten

Baten uit beleggingen

Rente obligaties	18.872	20.000	19.990
Dividend aandelen	21.045	35.000	38.458
Rente bankrekeningen	2.772	6.000	5.790
Gerealiseerde koersresultaten	48.301		-11.726
Ongerealiseerde koersresultaten	30.389		55.317
totaal baten uit beleggingen	121.378	61.000	107.829

Rente en kosten banken en beleggingen

Kosten effectenbeheer	21.777	25.000	22.322
Rente en kosten banken	12.894	15.000	12.247
totaal kosten beleggingen	34.671	40.000	34.569

Saldo financiële baten en lasten	86.708	21.000	73.260
---	---------------	---------------	---------------

De directe inkomsten uit de beleggingsportefeuille zijn in 2017 gedaald ten opzichte van 2016, mede als gevolg van de zeer lage rentepercentages. De koersresultaten zijn gestegen.

De opbrengsten uit het Hoekstra-Quak Fonds over 2017 zijn € 2.914

In 2018 zal een project worden geselecteerd om met dit bedrag te subsidiëren.

Toelichting lastenverdeling model C

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling			Wervingskosten	Beheer en administratie	Totaal 2017	begroot 2017	2016
	toegankelijkheid	wetenschappelijk onderzoek	voorlichting en preventie					
<i>lasten</i>								
Subsidies en eigen projecten	211.017	235.447	490.858			937.321	894.100	1.004.612
Directe kosten			179.980	151.253		331.233	356.500	233.586
Personeelskosten	76.291	53.201	147.806	75.954	115.279	468.530	481.300	477.172
Huisvestingskosten	8.898	6.205	17.239	8.859	13.445	54.646	60.000	43.222
Algemene kosten	15.511	10.816	30.051	15.442	23.437	95.257	105.650	165.858
Afschrijvingen	584	407	1.131	581	882	3.586	4.000	3.423
toegerekende uitvoeringskosten	101.283	70.630	196.227	100.836	153.044	622.019	650.950	689.674
totaal	312.300	306.076	867.065	252.089	153.044	1.890.574	1.901.550	1.927.873

Toelichting:

Voor de toerekening van de kosten wordt onderscheid gemaakt tussen de kosten die direct kunnen worden toegerekend en de indirecte kosten.

De toegekende subsidies vallen vrijwel altijd onder een specifieke doelstelling en worden daaraan toegerekend.

Naast de subsidies zijn er eigen projecten op het gebied van de diverse doelstellingen. Deze directe kosten vallen onder de betreffende doelstelling.

De indirecte kosten kunnen niet direct aan een bestemming worden toegerekend. Dit zijn de kosten eigen organisatie, zoals personeel, huisvesting en algemene kosten. De basis voor de toerekening van deze kosten is de ingeschatte tijdsbesteding van de personeelsleden over de verschillende bestemmingen. Volgens deze verhoudingen worden overige uitvoeringskosten toegerekend. In 2017 is de toerekening conform de begroting 2017 toegepast.

Kosten eigen organisatie, toelichting op model C

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Personeelskosten			
Salariskosten	341.232	363.500	362.366
Sociale lasten	47.784	50.000	52.058
Pensioenlasten	33.996	36.500	36.034
Uitkering verzuimverzekering	-4.065		-16.317
<i>Totaal salariskosten</i>	418.947	450.000	434.141

Doordat er in de tweede helft van 2017 minder medewerkers in dienst waren, zijn de salariskosten lager dan in 2016.

Overige personeelskosten			
Verzuimverzekering	15.367	15.000	16.197
Reiskosten	6.176	6.500	5.921
Deskundigheidsbevordering	199	3.000	6.832
Representatie directie	1.800	1.800	1.800
Kosten Arbo	827	2.000	554
Huishoudelijke kosten	644	1.000	789
Wervingskosten	454	0	0
Ingehuurd personeel	22.440	0	9.543
Diverse personeelskosten	1.675	2.000	1.396
<i>Totaal overige personeelskosten</i>	49.583	31.300	43.031

In verband met ziekte en vertrek van een medewerker in 2017 is tijdelijk een interimmer aangetrokken om een deel van haar taken uit te voeren. Hierdoor zijn er in 2017 kosten voor ingehuurd personeel gemaakt die niet waren begroot. Een deel van deze kosten is betaald uit de ontvangen verzuimuitkering. De vacature is half januari 2018 ingevuld door een nieuwe medewerker.

De kosten voor deskundigheidsbevordering zijn in 2017 lager dan begroot, terwijl deze in 2016 extra hoog worden. De overige kosten zijn vergelijkbaar met voorgaand jaar.

Totale personeelskosten	468.530	481.300	477.172
--------------------------------	---------	---------	---------

De totale personeelskosten zijn lager dan voorgaand jaar en lager dan begroot doordat er een deel van 2017 minder personeel in dienst was en de kosten voor ingehuurd personeel uit de lagere salariskosten en de uitkering van de verzuimverzekering konden worden betaald.

Kosten eigen organisatie, toelichting op model C, vervolg

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Huisvestingskosten			
Huur kantoor	38.782	40.000	27.244
Overige huisvestingskosten	15.865	20.000	15.977
totaal	54.646	60.000	43.222

In 2017 is er een volledig jaar huur betaald, terwijl er in 2016 een korting is verleend bij de verlenging van het huurcontract. Hierdoor is de huur in 2017 hoger dan voorgaand jaar. De overige huisvestingskosten zijn vergelijkbaar met 2016 en lager dan begroot, omdat opnieuw de servicekosten meevielen.

Algemene kosten			
Telefoonkosten	4.545	4.500	3.839
Kantoorkosten	15.663	12.500	14.632
Lidmaatschappen en abonnementen	9.421	9.000	10.576
Automatiseringskosten	41.397	41.150	98.143
Accountantskosten	13.008	15.000	15.125
Reis- en verblijfkosten	858	2.000	1.293
Representatie- en vergaderkosten	684	1.000	251
Overige algemene kosten	4.427	14.000	17.031
Bestuurskosten	5.255	6.500	4.968
totaal	95.257	105.650	165.858

De totale algemene kosten zijn in 2017 lager dan begroot. Per kostenpost zijn er grote verschillen.

De kantoorkosten zijn opnieuw hoger door met name de portiekosten voor het verzenden van folders en aanvulling van het drukwerk. In 2016 waren de kosten voor automatisering eenmalig hoog door de overgang naar een nieuwe database.

Eind 2017 is de overstap naar een nieuwe accountant gemaakt waardoor deze kosten iets lager worden dan begroot. De algemene kosten bestonden in 2016 voor een groot deel uit advieskosten i.v.m. de overgang naar een nieuwe database. In 2017 zijn geen vergelijkbare kosten gemaakt.

Afschrijvingen en rente

Afschrijvingskosten	3.586	4.000	3.423
totaal	3.586	4.000	3.423

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat er minder vervangende investeringen zijn gedaan.

<i>totaal kosten eigen organisatie</i>	<i>622.019</i>	<i>650.950</i>	<i>689.674</i>
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Personeelsbestand

Eind 2017 waren er 8 betaalde medewerkers in dienst. Gedurende het boekjaar 2017 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 5,4 FTE (in 2016 5,9 FTE)

Bezoldiging bestuur en directie

De bezoldiging van de directeur-bestuurder is conform de 'adviesregeling beloning directeuren van goede doelen' van de VFI vastgesteld. De bezoldiging is begin 2014 beoordeeld bij het aannemen van de nieuwe directeur.

De directeur-bestuurder heeft in 2017 een full-time dienstverband voor onbepaalde tijd.

Bezoldiging volgens de beloningsregeling van Goede Doelen Nederland gerapporteerd:

	directeur-bestuurder	
Jaarinkomen 2017		
Brutosalaris	87.306	
vakantiegeld	6.927	
eindejaarsuitkering en eenmalige uitkering	7.826	
totaal jaarinkomen	102.059	
pensioenlasten (werkgeversdeel)	11.230	
totaal overige lasten en vergoedingen	11.230	
totaal bezoldiging 2017	113.289	
Totaal bezoldiging vorig boekjaar		111.808

Het jaarinkomen van de directeur-bestuurder blijft binnen het maximum van de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten, en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum.

Aan de leden van de raad van toezicht van Stichting Oogfonds Nederland is een onkostenvergoeding betaald van totaal € 4.920 (2016: € 4.560).

Aan de bestuursleden/leden van de raad van toezicht en de directeur-bestuurder zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Utrecht, 24 mei 2018

Directeur/ bestuurder:

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel resultaatbestemming is opgenomen in de staat van baten en lasten.

Controleverklaring

Zie de bijgevoegde controleverklaring van Van Ree Accountants

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van de Stichting Oogfonds Nederland

Sitiopark 2-4
3941 PP Doorn
Postbus 294
3940 AG Doorn

T (0343) 41 59 40
F (0343) 41 44 78
doorn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Oogfonds Nederland te Houten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Oogfonds Nederland per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Oogfonds Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- toelichting op de lastenverdeling.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring.

Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doorn, 11 juni 2018

Van Ree Accountants

w.g.

drs. A.H.J. Kraaij

Registeraccountant